

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2014

DIGITEC S.A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013
EN DÓLARES.

| ACTIVOS | NOTA | 31-dic-14 | 31-dic-13 |
|-----------------------------------|-------------|---------------------|---------------------|
| ACTIVO CORRIENTE | | | |
| Efectivo Caja y Bancos | 1 | 258.686,09 | 325.808,65 |
| Cuentas por cobrar | 2 | 3.153.643,31 | 3.419.402,13 |
| Cuentas por Cobrar exterior | 2 | 32.087,27 | 46.708,16 |
| Inventarios | 3 | 1.236.548,35 | 1.352.725,67 |
| Otras cuentas por cobrar | | 15.408,70 | 368.916,45 |
| Otras cuentas por cobrar Exterior | | 51.780,12 | 22.019,70 |
| Mercaderías en tránsito | 3 | 4.143,67 | 233.861,15 |
| Impuestos anticipados | | 111.179,03 | 144.204,54 |
| Otros Activos Corrientes | | 92.180,57 | 94.211,57 |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | | 4.955.657,11 | 6.007.858,02 |
| ACTIVO FIJO | 4 | | |
| Activos fijos | | 1.648.174,78 | 1.567.670,62 |
| Depreciación acumulada | | -305.591,54 | -548.949,76 |
| TOTAL ACTIVO FIJO | | 1.342.583,24 | 1.018.720,86 |
| TOTAL ACTIVOS | | 6.298.240,35 | 7.026.578,88 |

DIGITEC S.A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013
EN DÓLARES.

| PASIVOS | NOTA | 31-dic-14 | 31-dic-13 |
|---------------------------------------|----------|---------------------|---------------------|
| PASIVO CORRIENTE | 5 | | |
| Proveedores | | 778.682,47 | 1.449.356,09 |
| Provisiones y Beneficios Trabajadores | | 265.543,16 | 223.819,20 |
| Impuestos | | 92.745,34 | 198.636,01 |
| Otras cuentas por pagar | | 651.857,10 | 434.140,93 |
| TOTAL PASIVO CORRIENTE | | 1.788.828,07 | 2.305.952,23 |
| PASIVO NO CORRIENTE | 6 | | |
| Obligaciones a Largo Plazo | | 370.770,24 | 496.964,98 |
| Préstamos Accionistas | | 295.926,89 | 442.187,54 |
| Provisiones jubilares | | 1.080.175,17 | 1.078.429,12 |
| Pasivos diferidos | | 18.437,76 | 0,00 |
| TOTAL PASIVO NO CORRIENTE | | 1.765.310,06 | 2.017.581,64 |
| TOTAL PASIVOS | | 3.554.138,13 | 4.323.533,87 |
| PATRIMONIO | 7 | | |
| Capital social | | 407.840,00 | 407.840,00 |
| Reservas | | 2.105.741,70 | 1.612.891,06 |
| Reserva de Capital | | 96.797,36 | 96.797,36 |
| Aportes para capitalizaciones futuras | | 201.654,14 | 201.654,14 |
| Ajustes NIIFS | | -387.233,87 | -249.967,01 |
| Utilidades | | 319.302,89 | 633.829,46 |
| TOTAL PATRIMONIO | | 2.744.102,22 | 2.703.045,01 |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | | 6.298.240,35 | 7.026.578,88 |

DIGITEC S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013
EN DÓLARES.

| | 31-dic-14 | 31-dic-13 |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|
| INGRESOS OPERACIONALES | | |
| Ventas | 10.315.315,52 | 15.975.273,53 |
| Costos | 7.289.605,42 | 11.996.917,17 |
| Utilidad Bruta en Ventas | 3.025.710,10 | 3.978.356,36 |
| GASTOS OPERACIONALES | | |
| Gastos administrativos y de ventas | 2.698.425,65 | 3.225.379,90 |
| UTILIDAD OPERACIONAL | 327.284,45 | 752.976,46 |
| NO OPERACIONALES | | |
| Otros ingresos | 228.682,12 | 387.677,24 |
| Otros gastos | 71.203,95 | 78.429,03 |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | 484.762,62 | 1.062.224,67 |
| 15% TRABAJADORES | 72.714,39 | 159.333,70 |
| 22% IMPUESTO RENTA | 92.745,34 | 198.636,01 |
| RESERVA LEGAL | - | 70.425,50 |
| RESULTADO EJERCICIO | 319.302,89 | 633.829,46 |

DIGITEC S.A.
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013
EN DÓLARES.

| | Saldos 2014 | Movimientos 2014 | Saldos 2013 |
|---------------------------------------|------------------------|-----------------------------|------------------------|
| Capital social | 407.840,00 | - | 407.840,00 |
| Reservas | 2.105.741,70 | 492.850,64 | 1.612.891,06 |
| Reserva de Capital | 96.797,36 | - | 96.797,36 |
| Aportes para capitalizaciones futuras | 201.654,14 | - | 201.654,14 |
| Ajustes NIIFS | (387.233,87) | (137.266,86) | (249.967,01) |
| Utilidades | 319.302,89 | (314.526,57) | 633.829,46 |
| TOTAL DEL PATRIMONIO | 2.744.102,22 | 41.057,21 | 2.703.045,01 |

DIGITEC S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
EN DÓLARES.
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2014

| FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN: | |
|---|---------------------|
| Recibido de clientes | 11,119,093.06 |
| Pagado a proveedores y empleados | (10,087,875.02) |
| 15% participación trabajadores | (175,709.38) |
| Impuesto a la renta | (198,636.01) |
| Efectivo neto proveniente de actividades operativas | 656,872.65 |
| FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN: | |
| Compra de propiedades planta y equipo | (449,139.83) |
| Efectivo neto usado en actividades de inversión | (449,139.83) |
| FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO: | |
| Préstamos a largo plazo | (274,855.39) |
| Efectivo neto usado en actividades de financiamiento | (274,855.39) |
| Aumento neto en efectivo y sus equivalentes | (67,122.57) |
| Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año | 325,808.65 |
| Efectivo y sus equivalentes al final del año | 258,686.08 |

DIGITEC S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
EN DÓLARES.
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2014

| FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN: | |
|---|--------------|
| Utilidad (pérdida) neta | 319,302.89 |
| Ajustes por: | |
| Depreciación de propiedades, planta y equipo | 125,277.45 |
| Provisión para cuentas incobrables | 32,995.90 |
| Provisión para jubilación patronal | 50,836.73 |
| (Ganancia) pérdida en venta de activos fijos | (33,035.72) |
| Participación trabajadores | 72,714.39 |
| Impuesto a la renta | 92,745.34 |
| Otros ajustes por partidas distintas al efectivo | 77,418.47 |
| Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo: | |
| (Aumento) disminución en cuentas por cobrar | 608,131.14 |
| (Aumento) disminución en inventarios | 345,894.80 |
| (Aumento) disminución en gastos anticipados y otras cuentas por cobrar | 33,025.51 |
| Aumento (disminución) en cuentas por pagar | (670,673.62) |
| Aumento (disminución) en gastos acumulados y otras cuentas por pagar | (23,415.24) |
| Aumento (disminución) 15% participación trabajadores | (175,709.38) |
| Aumento (disminución) 25% impuesto a la renta | (198,636.01) |
| Efectivo neto proveniente de actividades operativas | 656,872.65 |

DIGITEC S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EN DÓLARES.

A.- ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS

La Compañía “**DIGITEC S.A.**”, se constituyó mediante escritura pública celebrada en la ciudad de Quito, el 22 de Enero de 1975, como una Compañía de Responsabilidad Limitada y con la denominación de “**DIGITEC CIA. LTDA.**” Fue aprobada por la Superintendencia de Compañías con la Resolución No. 89.1.2.1.1249 y legalmente inscrita con el número 1703 del Registro Mercantil el 30 de julio de 1975. Posteriormente realiza un aumento de capital y reforma de estatutos mediante escritura pública del 1 de diciembre de 1994, en la que se transforma en **SOCIEDAD ANÓNIMA**, aprobada por la Superintendencia de Compañías con la Resolución No. 96.1.1.1.2388 e inscrita en el Registro Mercantil con el número 2820 en el tomo 121.

Con fecha 14 de noviembre de 2002 mediante escritura pública celebrada ante el Notario Décimo Séptimo del cantón Quito, se incrementa el capital a USD 407.840.00 dólares, dentro del límite del capital autorizado; escritura que se encuentra inscrita, en el Registro Mercantil el 25 de noviembre del 2002.

El plazo de duración de la compañía es de cincuenta años por lo tanto vence el 30 de julio del 2055.

El objeto social principal de la compañía, es dedicarse:

“Adquirir la representación de compañías nacionales y extranjeras, productoras o comercializadoras de piezas, partes, herramientas, accesorios, implementos, equipos y sistemas médicos, de sonido de medición y prueba, de computación, de control industrial de procesos, análisis químico instrumental, ensayo de materiales, telecomunicaciones, didácticos, y de equipos eléctricos, electromecánicos, mecánicos y electrónicos”

B.- POLÍTICAS Y PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD

B.1.- CONTROL INTERNO ADMINISTRATIVO

Los controles internos que la Compañía ha adoptado, para garantizar la confiabilidad de los registros contables y su veracidad de conformidad, han determinado que el control interno de DIGITEC S.A es razonable y por lo tanto proporciona validez y seguridad a las operaciones de la Empresa.

Dichas operaciones se realizaron cumpliendo disposiciones legales vigentes en el país, además los recursos puestos a disposición de la Administración de la Empresa han sido destinados al cumplimiento del objetivo social y al desarrollo normal de sus

actividades.

B.2.- PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

B.2.1 BASES DE PRESENTACION

Bases de presentación y revelación.- Los estados financieros de DIGITEC S.A., comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2013 y 31 de diciembre del 2014, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2013 y 2014 y sus respectivas notas. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y surgen de los registros contables de la Compañía que son presentados en la moneda funcional en el Ecuador (dólar de los Estados Unidos de América).

B.2.2 JUICIOS, ESTIMACIONES Y SUPUESTOS SIGNIFICATIVOS

Ciertos saldos incluidos en los estados financieros involucran el uso de juicios y estimaciones en la aplicación de las políticas contables. Estos juicios y estimaciones se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales, pero se ha aplicado la mejor estimación y criterio para su reconocimiento.

Estimados y supuestos

Los principales supuestos en relación con hechos futuros y otras fuentes de las estimaciones propensas a variaciones a la fecha de los estados financieros y que por su naturaleza pueden causar ajustes a las cifras de los activos y pasivos en los estados financieros del próximo año, se presentan a continuación:

Deterioro de propiedad, planta y equipo

La Compañía estima que no existen indicios de deterioro para ninguno de sus activos que componen la propiedad, planta y equipo a la fecha de los estados financieros. Sobre una base anual, y cuando se detecta la existencia de algún indicio de deterioro, la Compañía efectúa las respectivas evaluaciones y comparaciones necesarias para determinar el importe recuperable de los activos.

Activos por impuesto a la renta diferido

Los activos por impuesto a la renta diferido han sido reconocidos considerando que existe una probabilidad razonable de su realización a través de su aplicación a utilidades fiscales futuras derivado de la tendencia histórica de los resultados de la Compañía.

Vida útil y valor residual de activos

La Compañía revisa la vida útil estimada de los activos de forma anual considerando que estos importes no son definitivos y únicamente representan el patrón esperado de uso de los activos en el tiempo.

La Compañía si estima valor residual de sus activos por considerarlos obsoletos al momento de la conclusión de su vida útil.

B.2.3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes al efectivo reconocido en los estados financieros comprende el efectivo en caja y cuentas corrientes bancarias de libre disponibilidad.

Estas partidas se registran a su costo histórico, que no difiere significativamente de su valor de realización.

B.2.4 INVENTARIOS Y COSTO DE VENTAS

Los inventarios se encuentran medidos al menor entre el costo y su valor neto de realización (VNR). Este importe representa el precio de venta estimado menos todos los costos terminación y los costos necesarios para su venta.

Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición que implica los costos de importación capitalizables hasta la fecha de presentación del estado de situación financiera.

Los rubros que componen los inventarios se encuentran valuados a su costo promedio ponderado de adquisición.

El costo de ventas representa el costo de reposición de los inventarios al momento de la venta, expresado en dólares de los Estados Unidos de América al cierre del ejercicio.

B.2.5 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Reconocimiento.- Se reconoce como propiedad, planta y equipo a aquellos activos que se encuentran para su uso en la administración, comercialización y distribución y su vida útil sea superior a tres años. En cuanto a la política monetaria, la compañía evaluará un monto razonable para los activos adquiridos en grupo o en conjunto observando su importancia relativa y expectativa de uso y el correspondiente avalúo.

Medición en el momento del reconocimiento.- Las partidas de propiedad, planta y equipo son medidas inicialmente por su costo.

Medición posterior al reconocimiento.- Posterior al reconocimiento inicial, los componentes de la propiedad, planta y equipo son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen. Cuando un elemento significativo de la propiedad, planta y equipo requiere ser reemplazado, éste es dado de baja reconociendo su efecto en resultados y se reconoce como activo el nuevo componente de propiedad, planta y equipo.

Método de depreciación, vidas útiles y valor residual.- El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia aplicando el método de línea recta. En forma general, la vida útil y el método de depreciación para un bien no son definitivos, debiéndoselos tomar únicamente como guía de un promedio normal y razonable de la utilización de los bienes, por lo tanto son revisados al final de cada período sobre el que se informa, reconociendo cualquier cambio en su importe como una estimación contable. Las vidas útiles para cada grupo significativo de activos se presentan en el siguiente detalle:

| <u>Grupo de activos</u> | <u>Vida útil (en años)</u> |
|--|--------------------------------|
| Edificios | 30 |
| Vehículos | 5 |
| Muebles y enseres y equipos de oficina | 10 |
| Equipos de computación | 3 |
| Maquinaria | 10 |

Baja de propiedad, planta y equipo.- La propiedad, planta y equipo puede darse de baja por diferentes circunstancias: venta, obsolescencia o desuso, daño irreparable, sustitución por mejora, siniestro, hurto o caso fortuito. La utilidad o pérdida ocasionada en la baja por retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipo equivale a la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción y se incluye en el resultado del periodo. Las ganancias no se clasifican como ingresos operacionales por venta sino como ingresos operacionales/utilidad en venta de activos fijos.

B.2.6 IMPUESTOS

El gasto por impuesto a las utilidades de cada período recoge tanto el impuesto a la renta como los impuestos diferidos. Los activos y pasivos tributarios para el ejercicio actual y ejercicios anteriores son medidos al monto que se espera recuperar o pagar a las autoridades tributarias.

Impuesto corriente.- El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad imponible registrada durante el año. La utilidad imponible difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles.

Tarifa impuesto a la renta año 2014 y sucesivos.- De conformidad con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones promulgado en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 de fecha diciembre 29 de 2010, se incluye entre otros aspectos tributarios la reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 24% para el año 2011, 23% para el año 2013 y 22% a partir del año 2014.

En general, los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período contable en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

B.2.7 PROVISIONES

Las provisiones son reconocidas cuando DIGITEC S.A. tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita como resultado de un suceso pasado, puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación y es altamente probable que se tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación.

El importe sobre el cual se registra la provisión es la mejor estimación que represente el monto necesario para cancelar la obligación al término de cada período, considerando todos los riesgos y las incertidumbres inherentes. La provisión se mide aplicando el valor presente de los flujos de fondos que se esperan incurrir al momento de su cancelación.

B.2.8 BENEFICIOS A EMPLEADOS

Obligaciones por beneficios definidos: Jubilación patronal y desahucio.- El importe de las obligaciones por beneficios definidos (jubilación patronal y desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, realizado por un profesional independiente (actuuario).

Las ganancias o pérdidas actuariales que puedan surgir de los cambios en las hipótesis actuariales aplicadas por el actuuario se reconocen inmediatamente en los resultados del año.

El importe de las obligaciones de beneficios definidos es reconocido en los resultados del ejercicio hasta que el trabajador adquiera su derecho a aplicar a dichos beneficios, en cuyas circunstancias se realizará el pago contra la provisión constituida para el efecto.

Participación a trabajadores.- La compañía reconoce un pasivo y un gasto producto de la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía en cada año. El importe de este beneficio se calcula directamente de la utilidad contable antes de impuestos en apego a la normativa del Código de Trabajo y disposiciones complementarias. El porcentaje para el cálculo equivale al 15% de la utilidad contable.

B.2.9 INGRESOS

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, considerando el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Ingresos por venta de bienes.- Los ingresos ordinarios provenientes de la venta de bienes son reconocidos por la compañía cuando la entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes, esto implica que la entidad ya no controla, no administra, ni retiene el bien. Adicionalmente, se espera obtener beneficios económicos de la transacción y el importe de estos beneficios, así como el de los costos incurridos en la transacción, se puede medir de forma fiable.

Ingresos por prestación de servicios.- Los ingresos derivados de la prestación del servicio se reconocen en base a su grado de realización en base al cual los ingresos de actividades ordinarias se reconocen en los periodos contables en los cuales tiene lugar la prestación del servicio. Adicionalmente, los ingresos son reconocidos en la medida en que se espere obtener beneficios económicos y el grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido de forma fiable.

B.2.10 COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos se registran sobre la base del costo. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos en función de su devengamiento respetando la esencia sobre la forma y se clasifican por su función.

B.2.11 INSTRUMENTOS FINANCIEROS

ACTIVOS FINANCIEROS NO DERIVADOS

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.- Los documentos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinados que no son cotizados en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posteriormente al reconocimiento inicial los documentos y cuentas por cobrar se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo menos pérdidas por deterioro. Las ganancias o pérdidas se reconocen en resultados cuando los documentos y cuentas por cobrar son dados de baja. El período de crédito promedio sobre la venta de bienes es de 30, 60 y 90 días.

Las cuentas por cobrar comerciales incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

B.2.12 PASIVOS FINANCIEROS

Préstamos.- Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.- Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Se registran a valor razonable al momento de su reconocimiento inicial, no se miden al costo amortizado debido a que el período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 60 y 90 días.

Baja de un pasivo financiero.- Los pasivos financieros son dados de baja por la Compañía cuando la obligación ha sido pagada o cancelada o bien su exigencia haya expirado. Cuando un pasivo financiero es reemplazado por otro pasivo financiero, la Compañía cancela el original y reconoce un nuevo pasivo financiero. Las diferencias que se pudieran producir de tales reemplazos de pasivos financieros son reconocidas en los resultados del año en que ocurran.

B.3.- PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFS.

Los períodos contables coinciden con el año fiscal. La presentación de los estados financieros cumple, con los requisitos de la práctica contable en general.

SISTEMA DE CONTABILIDAD

El Sistema de Contabilidad es computarizado y se denomina MBA3, cuya licencia y autorización ha sido debidamente comprada por la empresa.

PROVISIONES Y GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Los costos y gastos del período tributario son reconocidos evidenciando las transacciones u operaciones contables que corresponden al mismo, aunque sus pagos o desembolsos deban realizarse en el futuro.

Se ha procedido a realizar las provisiones normales de aquellos gastos tales como, beneficios sociales y otros costos por empleo.

RETENCIONES EN LA FUENTE

DIGITEC S.A. durante el ejercicio de 2014 en cumplimiento con las disposiciones expresas de la Ley de Control Tributario, hemos cumplido de forma mensual a dar cumplimiento con las disposiciones fiscales relacionadas con las Declaraciones de IVA y retenciones en la fuente, provenientes de compras y prestación de servicios varios. Los controles internos coinciden con los saldos contables e igualmente, los pagos de impuestos con los registros mantenidos por la empresa y reflejados en los correspondientes anexos transaccionales y pagos en salida de divisas.

B.4.- OTRAS PRÁCTICAS CONTABLES

Algunas de las prácticas contables utilizadas se evidencian en el análisis pormenorizado de cada uno de los rubros que analizamos a continuación. Se encuentran expresados en dólares estadounidenses.

NOTAS A LOS ESTADOS

1.- EFECTIVO CAJA Y BANCOS

| | 2014 | 2013 |
|--------------|-------------------|-------------------|
| Caja | 320,00 | 320,00 |
| Bancos | 258.366.09 | 325.488.65 |
| TOTAL | 258.686.09 | 325.808.65 |

- Corresponden a los saldos conciliados al 31 de diciembre del 2014, referentes a los saldos de la Caja General, Caja Ventas, y las Cajas Chicas y de las respectivas cuentas bancarias que mantiene la Compañía.

2.- CUENTAS POR COBRAR

| | 2014 | 2013 |
|--------------------------|---------------------|---------------------|
| Cuentas por cobrar | 3.278.677.07 | 3.511.439.99 |
| Otras cuentas por cobrar | 32.087.27 | 437.644.31 |
| Reserva incobrables | -125.033.76 | -92.037.86 |
| Otros activos corrientes | 159.369.39 | 94.211,57 |
| Crédito Tributario Renta | 111.179.03 | 144.204.54 |
| TOTAL | 3.456.279.00 | 4.095.462.55 |

- Este grupo de cuentas son valores a recuperarse en el siguiente período:

A continuación el movimiento de la Provisión de Cuentas Incobrables

| | 2014 | 2013 |
|------------------------------------|-------------------|------------------|
| Saldo Inicial | 92.037.86 | 56.614.35 |
| Provisión cuentas incobrables 2014 | 32.995.90 | 35.423.51 |
| PROVISIÓN INCOBRABLES | 125.033.76 | 92.037.86 |

- La provisión del 1% de incobrables acumula los valores provisionados sobre el valor de las cuentas pendientes por cobrar a diciembre del 2014.

3.- INVENTARIOS

| | 2014 | 2013 |
|---------------------------|---------------------|---------------------|
| Inventario de mercaderías | 1.236.548.35 | 1.352.725.67 |
| Mercaderías en Tránsito | 4.143.67 | 233.861.15 |
| TOTAL REALIZABLE | 1.240.692.02 | 1.586.586.82 |

- Los inventarios de mercaderías han sido comprobados permanentemente y representa el saldo a 31 de diciembre del 2014, así como el saldo de mercaderías en tránsito.

4.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

| | 2014 | 2013 |
|----------------------------|---------------------|---------------------|
| Inmuebles | 1.012.071.40 | 785.525,84 |
| Muebles y Enseres | 64.117.43 | 54.809.20 |
| Maquinaria, equipo cómputo | 296.799.67 | 458.009.54 |
| Vehículos | 275.186.28 | 269.326.04 |
| Depreciación acumulada | -305.591.54 | -548.949.76 |
| TOTAL | 1.342.583.24 | 1.018.720.86 |

- Los rubros que integran el grupo de propiedad planta y equipo, se determinan al costo de adquisición o inversión. Han sido depreciados en línea recta de acuerdo con los siguientes índices:

| | |
|--------------------------------|--------|
| Maquinaria y Equipo | 10% |
| Mobiliario y equipo de oficina | 10% |
| Vehículos | 20% |
| Equipo de Cómputo | 33,33% |

- Los activos fijos se encuentran asegurados, con la compañía: Seguros Unidos

En el año 2014 se realiza el asiento de baja de los activos fijos totalmente depreciados, Esta reclasificación tiene la finalidad contar con la base de datos real que debe ingresar a Sistema MBA3 adquirido por DIGITEC S.A.

El valor que afecta al costo histórico y a la depreciación acumulada es de \$368,635.67, a continuación un detalle:

| ACTIVO | Baja | Venta |
|-------------------------|-------------------|------------------|
| Equipo de Oficina | 30,804.09 | |
| Equipo de Computacion | 144,390.60 | |
| Muebles y Enseres | 11,555.56 | |
| Vehiculo | | 55,678.06 |
| Adecuaciones oficina | 64,454.44 | |
| Equipo de Mantenimiento | 61,752.92 | |
| TOTAL | 312,957.61 | 55,678.06 |

•

- La evolución de los activos fijos durante el año 2014 es como sigue:

| | |
|---------------------------------|---------------------|
| MOVIMIENTO ACTIVOS FIJOS | |
| SALDO INICIAL | 1.567.670,62 |
| INCREMENTOS | |
| Otros activos | 80.504,16 |
| TOTAL ACTIVOS A DIC.2014 | 1.648.174,78 |
| DEPRECIACIONES | |
| SALDO INICIAL | -548.949,76 |
| Depreciaciones 2014 | -125.277.45 |
| Baja por vida útil y venta | 368.635.67 |
| TOTAL DEPRECIACIONES | -305.591,54 |
| ACTIVOS FIJOS NETOS | 1.342.583,24 |

5.- PASIVO CORRIENTE

| | 2014 | 2013 |
|---|---------------------|---------------------|
| Proveedores del Exterior | 585.573.68 | 1.449.356.09 |
| Otras cuentas por pagar | 844.965.89 | 434.140.93 |
| Impuestos por pagar | 92.745.34 | 198.636.01 |
| Provisiones, beneficios y otros por pagar | 265.543.16 | 223.819.20 |
| TOTAL | 1.788.828.07 | 2.305.952.23 |

Las aplicaciones realizadas en las cuentas que integran los pasivos corrientes se refieren a Obligaciones contraídas con proveedores de bienes y servicios, los beneficios sociales acumulados por pagar a trabajadores, las retenciones en la fuente, retenciones de I.V.A. y el impuesto a la renta generado al 31 de diciembre del 2014.

6.- CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO

| | 2014 | 2013 |
|---|---------------------|---------------------|
| Obligaciones Largo Plazo | 370.770.24 | 496.964.98 |
| Préstamos Accionistas y Otras Cuentas por Pagar | 295.926.89 | 442.187.54 |
| Pensiones Jubilares | 1.080.175.27 | 1.078.429.12 |
| Pasivos Diferidos | 18.437.76 | 0 |
| TOTAL | 1.765.310.06 | 2.017.581.64 |

Los préstamos de los accionistas son cuentas sin plazo de vencimiento pactado, y las obligaciones por pagar a largo plazo se refiere a la deuda con el Banco del Pacífico, contratada al interés promedio del 12% anual.

7.- PATRIMONIO

Estos rubros representan las cuentas de propiedad de la Empresa "DIGITEC S.A.":

| | 2014 | 2013 |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|
| Capital Social | 407.840.00 | 407.840.00 |
| Reserva Legal | 247.147.19 | 247.147.19 |
| Reservas (facultativa, capital) | 1.955.391.87 | 1.462.541.23 |
| Aportes futura capitalización | 201.654,14 | 201.654,14 |
| Ajuste Normas NIIF | -387.233.87 | -249.967,01 |
| Resultado del ejercicio | 319.302.89 | 633.829.46 |
| TOTAL | 2.744.102.22 | 2.703.045.01 |

8.- RESULTADO INTEGRAL

C.3.10. RESULTADOS DEL EJERCICIO

El resultado del ejercicio es por el valor neto de \$ **319.302.89**

B.5.- EVENTOS SUBSECUENTES

En cumplimiento al REGLAMENTO INFORMACION Y DOCUMENTOS A REMITIR A LA SUPERINTENDENCIA, en el artículo 11 determina que se debe informar sobre los cambios registrados y que originan una declaración suplementaria

| VARIACIONES DECLARACIONES | 101 | SUSTITUTIVA | |
|----------------------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| CUENTAS | 31/12/2014 | 31/12/2014 | VARIACION |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | 4,964,128.39 | 4,955,657.11 | 8,471.28 |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | 6,306,711.63 | 6,298,240.35 | (8,471.28) |
| TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN | 7,232,355.02 | 7,289,605.42 | (57,250.40) |
| TOTALES OTROS INGRESOS | 57,768.20 | 228,682.12 | (170,913.92) |
| RESULTADOS NETOS | 249,907.03 | 319,302.89 | (69,395.86) |